



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	927 215 896
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	CLEAVES FUND MANAGEMENT AS
Forretningsadresse:	Frøyas gate 15 0273 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	26.05.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Erik Joakim Lindelien Hannisdahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	18.03.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 19.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	67 978	
Sum inntekter		67 978	
Kostnader			
Annen driftskostnad		682 196	
Sum kostnader	3	682 196	
Driftsresultat		-614 218	
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		-614 218	0
Ordinært resultat etter skattekostnad	4	-614 218	0
Årsresultat	5	-614 218	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-614 218	
Totalresultat		-614 218	
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-614 218	
Sum overføringer og disponeringer		-614 218	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		10	
Sum finansielle anleggsmidler		10	
Sum anleggsmidler		10	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		67 978	
Sum fordringer		67 978	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		38 032	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		38 032	
Sum omløpsmidler		106 010	0
SUM EIENDELER		106 020	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs		30 000	
Annen innskutt egenkapital		-20 070	
Sum innskutt egenkapital		39 930	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		614 218	
Sum opptjent egenkapital		-614 218	
Sum egenkapital	5	-574 288	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4		
Annen kortsiktig gjeld		680 308	
Sum kortsiktig gjeld		680 308	
Sum gjeld		680 308	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		106 020	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 881067

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 215 896
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CLEAVES FUND MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Frøyas gate 15
0273 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 26.05.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Erik Joakim Lindelien Hannisdahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.03.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 18.08.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 927 215 896
CLEAVES FUND MANAGEMENT AS

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	67 978	
Sum inntekter		67 978	
Kostnader			
Annen driftskostnad		682 196	
Sum kostnader	3	682 196	
Driftsresultat		-614 218	
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		-614 218	0
Ordinært resultat etter skattekostnad	4	-614 218	0
Årsresultat	5	-614 218	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-614 218	
Totalresultat		-614 218	
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-614 218	
Sum overføringer og disponeringer		-614 218	



Organisasjonsnr: 927 215 896
CLEAVES FUND MANAGEMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 4

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 10

Sum finansielle anleggsmidler 10

Sum anleggsmidler 10 0

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 67 978

Sum fordringer 67 978

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 38 032

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 38 032

Sum omløpsmidler 106 010 0

SUM EIENDELER 106 020 0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 6 30 000

Beholdning av egne aksjer 6

Overkurs 30 000

Annen innskutt egenkapital -20 070

Sum innskutt egenkapital 39 930

Opptjent egenkapital

Udekket tap 614 218

Sum opptjent egenkapital -614 218

Sum egenkapital 5 -574 288 0

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4		
Annen kortsiktig gjeld		680 308	
Sum kortsiktig gjeld		680 308	
Sum gjeld		680 308	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		106 020	0



Organisasjonsnr: 927 215 896
CLEAVES FUND MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Til generalforsamlingen i Cleaves Fund Management AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert **Cleaves Fund Management AS'** årsregnskap som viser et underskudd på **NOK 614 218**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter årsberetning. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Side 1 av 2

Adresse:
Postb. 1942 Vikå
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

MEGLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING.

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT
30.06.2022



Uavhengig revisors beretning for Cleaves Fund Management AS



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 30. juni 2022

PARTNER REVISJON AS

Ulrik Ytterstad
Statsautorisert revisor

Side 2 av 2

Adresse:
Postb. 1942 Vika
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT
30.06.2022



Elektronisk signatur

Signert av

YTTERSTAD, ULRIK

Norwegian Buypass

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

30.06.2022 13.37.31

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signatur(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap 2021

Cleaves Fund Management AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 927 215 896



Årsberetning 2021 for Cleaves Fund Management AS

Virksomhetens art

Cleaves Fund Management AS ("Selskapet") er et selskap som driver investeringsvirksomhet gjennom sin rolle som forvalter for alternativt investeringsfond (AIF). Selskapet mottok 16. august 2021 konsesjon fra Finanstilsynet til å forvalte alternative investeringsfond, jf. aifl. § 2-2.

Selskapet er lokalisert i Oslo kommune.

Redegjørelse for årsregnskapet 2021

Omsetningen i Cleaves Fund Management AS endte på 67 978 i 2021. Driftsresultatet ble -614 218. Årsresultatet endte på -614 218.

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme Selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Styret er heller ikke kjent med hendelser etter regnskapsårets utgang som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Gjelden på 654.925,- er til Cleaves Shipping Fund AS som nærstående part, den reelle egenkapitalen er således ikke tapt.

Finansiell risiko

Selskapet er i varierende grad eksponert for finansiell risiko, herunder markedsrisiko, kredittrisiko og likviditetsrisiko.

Markedsrisiko

Cleaves Fund Management AS er i mindre grad eksponert for endringer i valutakurser, da Selskapets inntekter er avtalt i norske kroner. Selskapet er også lite eksponert for endringer i rentenivået, da Selskapet er finansiert ved egenkapital. Indirekte vil Selskapet bli påvirket av utviklingen i fond under forvaltning, samt krav og restriksjoner myndighetene pålegger både fond og forvaltere.

Kredittrisiko

Cleaves Fund Management AS har kredittrisiko knyttet til utestående fordringer. Utestående fordringer er usikret. Selskapet har gode rutiner og tett oppfølging av kundefordringer.

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i Selskapet som god.

Miljørapportering

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljøet.



Disponeringer

Styret foreslår følgende disponeringer av årsresultatet i Cleaves Fund Management AS:

<u>Disponering</u>	<u>Beløp</u>
Overført til udekket tap	-614 218
Årets resultat	- 614 218

Oslo, 30.06.2022

Styret i Cleaves Fund Management AS

Per Olav Karlsen
styreleder

Erik Joakim Lindelien Hannisdahl
styremedlem/daglig leder



Resultatregnskap

Cleaves Fund Management AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	26.05.2021-31.12.2021
Driftsinntekter		
Salgsinntekt	2	67 978
Sum driftsinntekter		<u>67 978</u>
Driftskostnader		
Annen driftskostnad		-682 196
Sum driftskostnader	3	<u>-682 196</u>
Driftsresultat		<u>-614 218</u>
Finansinntekter og finanskostnader		
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-614 218</u>
Ordinært resultat	4	<u>-614 218</u>
Årsresultat	5	<u>-614 218</u>
Overføringer		
Avsatt til annen egenkapital		-614 218
Sum overføringer		<u>-614 218</u>



Balanse

Cleaves Fund Management AS

Eiendeler	Note	26.05.2021-31.12.2021
Finansielle anleggsmidler		
Investeringer i datterselskap		10
Sum finansielle anleggsmidler		<u>10</u>
Sum anleggsmidler		<u>10</u>
Omløpsmidler		
Fordringer		
Kundefordringer		67 978
Sum fordringer		<u>67 978</u>
Bankinnskudd		
Bankinnskudd, kontanter o.l.		38 032
Sum bankinnskudd		<u>38 032</u>
Sum omløpsmidler		<u>106 010</u>
Sum eiendeler		<u>106 020</u>



Balanse

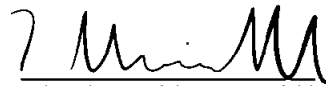
Cleaves Fund Management AS

Egenkapital og gjeld	Note	26.05.2021-31.12.2021
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	6	30 000
Overkurs		30 000
Annen innskutt egenkapital		-20 070
Sum innskutt egenkapital		39 930
Opptjent egenkapital		
Udekket tap		-614 218
Sum opptjent egenkapital		-614 218
Sum egenkapital	5	-574 288
Gjeld		
Kortsiktig gjeld		
Annen kortsiktig gjeld		680 308
Sum kortsiktig gjeld		680 308
Sum gjeld		680 308
Sum egenkapital og gjeld		106 020

Oslo, 30.06.2022

Styret i Cleaves Fund Management AS


Per Olav Karlsen
styreleder


Erik Joakim Lindelien Hannisdahl
styremedlem/daglig leder



Noter til regnskapet 2021

Cleaves Fund Management AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Cleaves Fund Management AS driver med forvaltning i medhold av Lov om forvaltning av alternative investeringsfond.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk, samt forskrift om årsregnskap for verdipapirforetak m.m. Selskapet ble etablert 26. mai 2021 og regnskapsperioden omfatter 26.05.2021 - 31.12.2021.

Årsregnskapet avlegges under forutsetning om fortsatt drift.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av renteendringer.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet, uten hensyn til eventuelle senere renteendringer.

Valuta

Årsregnskapet avlegges i NOK, som er selskapets funksjonelle valuta. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Driftsinntekter og kostnader

Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres. For oppdrag med avtale om resultatbasert vederlag anses inntekten innvunnet når definerte mål er oppnådd. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres. Kostnader som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetningen til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av fordringene.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet. Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til poster ført direkte mot egenkapitalen.



Noter til regnskapet 2021

Cleaves Fund Management AS

Note 2 Inntekter

	2021
Norge	67 978
Sum honorarinntekter	67 978

Honorarinntektene omfatter fast forvalterhonorar og suksesshonorar.

Note 3 Lønnskostnader

Cleaves Fund Management AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2021 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skattefordel	0
Skattekostnad ordinært resultat	0

Skattepliktig inntekt:	
Ordinært resultat før skatt	-614 218
Permanente forskjeller	-20 070
Skattepliktig inntekt	-634 288

Betalbar skatt i balansen:	
Betalbar skatt på årets resultat	0
Sum betalbar skatt i balansen	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

Akkumulert fremførbart underskudd	-634 288	0	634 288
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	634 288	0	-634 288

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Noter til regnskapet 2021

Cleaves Fund Management AS

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Stiftelse 26.05.2021	30 000	30 000	0	0	60 000
Årets resultat				-614 218	-614 218
Stiftelseskostnader			-20 070	0	-20 070
Pr 31.12.2021	30 000	30 000	-20 070	-614 218	-574 288

Selskapets egenkapital er negativ med kr 574 288. I det vesentlige er all gjeld mot nærstående og er gjort opp ved fastsettelsen av årsregnskapet.

Styre i selskapet garanterer for fortsatt drift, og vil løpende vurdere forutsetningen og iverksette nødvendige tiltak. Årsregnskapet 2021 er avlagt under forutsetning for fortsatt drift.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Cleaves Fund Management AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	30,0	30 000
Sum	1 000		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Cleaves Securities AS	500	50,0	50,0
Gersemi Holding AS	500	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0